

บริษัท เอสทีพี แอนด์ ไอ จำกัด (มหาชน)

นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการระหว่างกัน การป้องกัน  
ความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการรายงานการมีส่วนได้เสีย

(ได้ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อการประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 6/2568  
วันที่ 12 ธันวาคม 2568)

## นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการระหว่างกัน การป้องกันความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์และการรายงานการมีส่วนได้เสีย บริษัท เอสทีพี แอนด์ ไอ จำกัด (มหาชน)

บริษัท เอสทีพี แอนด์ ไอ จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้อง กับบริษัทและบริษัทย่อย อันอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจ เพื่อให้บริษัท และบริษัทย่อยมีการทำรายการอย่างถูกต้อง เหมาะสม เป็นไปตามหลักกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการ ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องและหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

การทำรายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน หรือที่เรียกว่า “รายการที่เกี่ยวข้องกัน” (Related Parties Transaction : RPT) อาจมีประเด็นในเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (conflict of interest) เข้ามาเกี่ยวข้องได้ ในการกำกับดูแลจึงให้ความสำคัญกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้นทำได้ โดยที่

- ต้องโปร่งใส เป็นธรรม/ประโยชน์สูงสุดเสมือนทำกับบุคคลอื่น (arm-length basis)
- การทำรายการเป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง
- กรรมการและผู้บริหารต้องปฏิบัติตามกฎหมายและด้วยความรอบคอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต (fiduciary duties)

### ขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันและนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการระหว่างกัน และความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทมีนโยบายที่ชัดเจนในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการระหว่างกัน และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อเป็นการเสริมสร้างความมั่นใจแก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท โดยหากเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการระหว่างกันที่มีสำคัญต้องได้รับการพิจารณาเห็นชอบจาก คณะกรรมการบริหารและกรรมการตรวจสอบ เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ ทั้งนี้ บริษัทจะปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัทพระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พรบ. หลักทรัพย์”) และหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาด

หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์") หรือที่จะมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงไปในภายภาคหน้า รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") หลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับ บริษัท ทั้งนี้ ผู้มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระที่เกี่ยวกับรายการดังกล่าว

บริษัท หรือบริษัทย่อยจะทำธุรกรรมรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด และเป็นรายการที่มีลักษณะตามนโยบายบริษัท เว้นแต่เป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

ในกรณีที่กฎหมายดังกล่าวกำหนดให้รายการที่เกี่ยวข้องกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้น ๆ ก่อน การประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน รายการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลอาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทหรือบริษัทย่อย กรรมการที่มิมีส่วนได้เสีย และ/หรือกรรมการที่เป็นบุคคลเกี่ยวข้องกัน จะไม่เข้าร่วมประชุม และจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการดังกล่าว ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย แต่เป็นการทำรายการที่ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท บริษัทย่อย และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

ในการเข้าทำรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปและรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกรรมอื่น ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

**1) การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป**

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติเป็นหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไประหว่างบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท โดยพิจารณาแล้วว่ารายการ

ดังกล่าวเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกันที่บัญญัติจะพึงกระทำกับคู่สัญญาที่ไม่ใช่สถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจของการทำราคาที่ปราศจากอิทธิพลในการที่คนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม ทั้งนี้ ให้บริษัทรวบรวมและจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวที่เกิดขึ้น เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการประชุมคณะกรรมการบริษัท ในทุกไตรมาส

ในกรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจ บุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือผู้บริหารที่เกี่ยวข้องมีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาทำรายการต่างๆ ตามขั้นตอนการขออนุมัติในระเบียบปฏิบัติ และตามอำนาจดำเนินการของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งภายหลังจากที่ฝ่ายจัดการพิจารณาอนุมัติแล้ว จะต้องนำเสนอเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานความสมเหตุสมผลของรายการ และเปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และแบบ 56-1 One Report ของบริษัท

## 2) การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป จะต้องได้รับการพิจารณา และให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบ ถึงเงื่อนไขเกี่ยวกับความจำเป็นและความสมเหตุสมผลในการทำรายการดังกล่าว ก่อนที่บริษัทหรือบริษัทย่อยจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัท พรบ. หลักทรัพย์ฯ และ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ ตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผย ข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนด ดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี หลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบอาจจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีสถานะ เป็นอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจของ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำ รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผย รายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องไว้ในแบบแสดง รายการ ข้อมูลประจำปี (แบบ 56 -1 One Report) และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบ บัญชีตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินของบริษัท และ/หรือแบบรายงานอื่นใด (แล้วแต่กรณี)

ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติในการพิจารณาและอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการระหว่างกัน อย่างชัดเจน ในการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติทั่วไป ซึ่งสามารถ เปรียบเทียบราคาที่เกิด ขึ้นกับบุคคลภายนอก ความสมเหตุสมผล รวมทั้งมีขั้นตอนที่เป็นไปตามระเบียบของบริษัททุก ประการ

บริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติสำหรับ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อป้องกันความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ ดังนี้

- 1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงประโยชน์ สูงสุด ต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น ไม่กระทำการใดๆ ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท
- 2) บริษัทกำหนดให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานหลีกเลี่ยงการทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์กับบริษัท โดยหากมีความจำเป็นต้องทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อประโยชน์บริษัท จะต้องเป็นไป ตามขั้นตอนการพิจารณาอนุมัติตามระเบียบของบริษัท
- 3) การพิจารณาอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกัน กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นไม่ สามารถลงคะแนนเสียงอนุมัติในรายการนั้นได้
- 4) ห้ามนำข้อมูลภายในที่ยังไม่ได้เปิดเผยของบริษัท หรือบริษัทย่อย ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่นไม่ ว่า โดยทางตรงหรือทางอ้อม
- 5) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียของตนเองและของผู้ที่เกี่ยวข้องตามกฎหมาย ต้อง รายงานการมีส่วนได้เสียตามนโยบายของบริษัทและที่กฎหมายกำหนดไว้อย่างเคร่งครัด
- 6) พึงหลีกเลี่ยงการถือหุ้น การเป็นกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือที่ปรึกษาในกิจการที่ประกอบธุรกิจลักษณะ เดียวกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือเป็นกิจการที่เป็นคู่แข่งทางการค้าของบริษัทหรือบริษัทย่อย ยกเว้นการ ดังกล่าวไม่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท และไม่กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทหรือบริษัทย่อย อีกทั้งได้ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้

### นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต

ในกรณีที่มีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์

และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ และข้อบังคับบริษัท ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้อง ไม่มีลักษณะเป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท โดยการทำการรายการจะต้องคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของ บริษัทและผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระที่เกี่ยวกับรายการดังกล่าว

ในกรณีที่เป็นการรายการธุรกิจปกติ หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ และเป็นรายการที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทหรือบริษัทย่อยจะดำเนินการตามหลักเกณฑ์ และแนวทางในการปฏิบัติให้เป็นไปตามลักษณะการค้าทั่วไป โดย อ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขที่เหมาะสมและยุติธรรม สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และนำเสนอให้คณะกรรมการ ตรวจสอบให้ความเห็นและคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติเพื่อเป็นกรอบการทำรายการดังกล่าวของฝ่ายจัดการ โดย บริษัท จะต้องรวบรวมและจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส ทั้งนี้ ให้บริษัทขอยุ่ภายใต้นโยบายเข้าทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฉบับนี้ ไปปรับใช้โดยอนุโลม

### รายงานการมีส่วนได้เสีย

เพื่อให้บริษัทมีข้อมูลประกอบการดำเนินการตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นรายการที่ อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และอาจนำไปสู่การถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อยได้ นอกจากนี้ กรรมการบริษัทและผู้บริหารต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริต (Fiduciary Duties) ซึ่งต้องตัดสินใจโดย ไม่ว่าส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจ คณะกรรมการบริษัทจึงมีนโยบายกำหนดให้กรรมการบริษัทและ ผู้บริหารที่ต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนรวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ เพื่อให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยให้รายงานมายังเลขานุการบริษัท เพื่อ รายงานต่อที่ประธานกรรมการและประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบต่อไป